

تقرير لجنة المراجعة
المقدم لمساهمي شركة رعاية الطبية
للعام 2024م

السادة مساهمي شركة رعاية الطبية المحترمين

الموضوع: التقرير السنوي لأعمال لجنة المراجعة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

يوضح هذا التقرير الاعمال التي قامت بها لجنة المراجعة خلال عام 2024، متنسقة مع الواجبات والمسؤوليات المحددة في لائحة لجنة المراجعة المعتمدة في شركة رعاية الطبية ، والتي قد تم اعدادها وفقاً للمتطلبات النظامية الصادرة عن التجارة ولوائح حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية السعودية.

تدعم اللجنة نشاط مجلس الإدارة في أداء مسؤولياته العامة، مع التركيز بشكل خاص على ضمان فعالية وكفاءة نظام الرقابة الداخلي للشركة وتقديم التوصيات إلى المجلس بما يضمن تعزيز هذه الأنظمة وتطويرها لتحقيق أهداف الشركة ، وحماية مصالح المساهمين والمستثمرين.

علاوة على ذلك، تركز لجنة المراجعة جهودها لتعزيز استقلالية وموضوعية نشاط المراجعة الداخلية ومراجع الحسابات الخارجي ، وفيما يلي ملخص موجز لأبرز المهام التي يتضمنها هذا التقرير:

أولاً/ تشكيل اللجنة:

إعتمدت الجمعية العمومية في اجتماعها بتاريخ 6 سبتمبر 2022 اسماء المرشحين كأعضاء للجنة المراجعة للدورة الحالية وتحديد مهامها ومسؤولياتها ونطاق اعمالها وسياسة مكافأتها السنوية لفترة ثلاث سنوات تبدأ من 15 سبتمبر 2022 و تنتهي في 14 سبتمبر 2025. علماً بأن سياسة المكافآت قد تم تعديلها في إجتماع المعية العامة بتاريخ 18 سبتمبر 2024.

تتكون لجنة المراجعة من ثلاثة أعضاء منهم عضوين مستقلين وعضو غير تنفيذي من أعضاء مجلس الادارة، يتميز اعضاء اللجنة الحالية بخبرات متنوعة في الشؤون المالية والمحاسبة والالتزام.

ثانياً/ اجتماعات اللجنة:

عقدت لجنة المراجعة لشركة رعاية الطبية خلال العام 2024م (6) اجتماعات من أجل التأكد من تطبيق المهام الموكلة اليها حسب أفضل الممارسات الدولية في هذا المجال ووفقاً للمسؤوليات والمهام المذكورة في لائحة الحوكمة في الشركة والتي تم إعدادها بناءً على نظام الشركات الصادر من وزارة التجارة و كذلك لائحة حوكمة الشركات الصادرة من هيئة السوق المالية.

وفيما يلي ملخص لأبرز الأعمال التي قامت بها اللجنة خلال العام:

- 1) دراسة العروض المقدمة من قبل مكاتب المراجعة بشأن مراجعة القوائم المالية الربع سنوية والسنوية للأعوام المالية 2024, 2025 , 2026 م ، وبعد تقييمها فنيا وماليا أوصت اللجنة بتكليف مراجع الحسابات الخارجي مكتب برايس ووتر هاوس (PWC) لمراجعة القوائم المالية للشركة لمدة ثلاث سنوات 2024, 2025, 2026 م كأنسب العروض الفنية والمالية والموافقة عليه من قبل الجمعية العمومية.
- 2) دراسة القوائم المالية السنوية المدققة للعام 2023م وكذلك القوائم المالية الربع سنوية للعام 2024 م والإعلانات المتعلقة بها للتحقق من عدالتها وشفافيتها ومطابقتها للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها

- بالمملكة قبل نشرها في موقع الشركة لدى "تداول" في التاريخ المحدد من قبل هيئة السوق المالية إضافة إلى رفع التوصية لمجلس الإدارة للموافقة على القوائم المالية المراجعة تمهيداً لعرضها على الجمعية العامة لإقرارها .
- 3) مناقشة واعتماد منهجية تحديث واعداد خطة المراجعة الداخلية لعام 2024م
 - 4) اعتماد خطة المراجعة الداخلية المبنة على أساس المخاطر للعام 2024م واعتماد الميزانية اللازمة لدعم نشاط المراجعة للعمل بالكفاءة والفاعلية المطلوبة.
 - 5) متابعة تنفيذ خطة المراجعة الداخلية للعام 2024م ومناقشة التقارير الدورية المقدمة من ادارة المراجعة الداخلية عن نتائج أعمالها.
 - 6) متابعة تنفيذ توصيات المراجعة الداخلية من قبل إدارات الشركة المختلفة والتحقق من تنفيذ الاجراءات التصحيحية اللازمة لمعالجتها وفقاً لخطط العمل المتفق عليها.
 - 7) دراسة التقارير المقدمة من المراجع الخارجي وعقد اجتماعات لمناقشة القوائم المالية قبل الموافقة عليها من أجل التحقق من استقلاليته وموضوعيته ومدى فعالية أعمال المراجعة وكذلك الإجابة عن استفساراته والتأكد من عدم وجود أي معوقات قد تؤثر على سير أعماله.
 - 8) متابعة تنفيذ الاجراءات التصحيحية لمعالجة ملاحظات المراجع الخارجي بشأن النظام الرقابي مع الادارة التنفيذية للشركة.
 - 9) التحقق من استقلالية وموضوعية نشاط المراجعة الداخلية داخل الشركة بشكل دوري، والتوصية بالاجراءات التي تكفل تحقيق ذلك اذا تطلب الامر.
 - 10) التحقق من إلتزام الشركة باللوائح والانظمة والسياسات والتعليمات ذات العلاقة ومراجعة تقارير اللتزام من الجهات الاشرافية والتحقق من اتخاذ الاجراءات اللازمة بشأنها
 - 11) مراجعة الهيكل التنظيمي لادارة المراجعة الداخلية ومدى اتساقه مع توجهات واهداف الشركة ، واعتماد الترتيبات التنظيمية اللازمة لهيكله الادارة. و كذلك تم مراجعة اللوائح ذات الصلة بالمراجعة الداخلية و اللجنة.
 - 12) التحقق من سلامة المعاملات والعقود مع الأطراف ذوي العلاقة.

ثالثاً/ رأي اللجنة في مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية في الشركة:

بناء على مراجعة نتائج الأعمال التي تم تنفيذها من قبل المراجعة الداخلية والخارجية خلال عام 2023م ، لم يتبين للجنة المراجعة وجود خلل او قصور جوهري في نظم وإجراءات الرقابة الداخلية من الممكن ان تؤثر على استمرارية الشركة او تحقيق اهدافها ، علماً بأن النظام المحاسبي والرقابي الحالي ملائم الى حد ما بالنظر الى حجم وأنشطة الشركة.

وتجدر الاشارة الى انه لم يتم الكشف للجنة المراجعة عن وقوع أي حالات احتيال او تجاوزات من شأنها التأثير على صحة وسلامة التقارير المالية للشركة خلال العام المالي 2024م .

كما توصي اللجنة مجلس الادارة بضرورة المتابعة المستمرة مع الادارة التنفيذية لتحسين كفاءة وفاعلية الضوابط الداخلية وتنفيذ الاجراءات التصحيحية الواردة من المراجع الداخلي والخارجي والتحديث المستمر لسياسات الشركة وإجراءاتها بما يتوافق مع متغيرات الاعمال الداخلية والخارجية.

وتقبلوا خالص التحية والتقدير،،



لجنة المراجعة:

عضو لجنة المراجعة
الاستاذ/ بشار عبدالعزيز صالح أبالخيل

عضو لجنة المراجعة
الاستاذ/ فراج سعد القباني

رئيس لجنة المراجعة
الاستاذ/ سامي سليمان علي الخشان